عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك: حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعه - تليفون: ٠١٤٤٢١٣٩٢١
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

البيـــــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٠)	٧-١٣

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بركز هروب المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأى المتحفظ: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الرأى المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأى المتحفظ: -

١-كما هو موضح بالإيضاح رقم (١/٥) والخاص بالأصول الثابتة (الأراضي) لم يردنا صك ملكية للأرض الواقعة بمربه والمسجلة بمبلغ ١٣٠٥٠١ ريال بموجب عقد بيع وشراء رقم (٤٣) وبتاريخ ١٤٣٠/٥/١٠هـ.

٢-كما هو موضح بالايضاح رقم (٦) والخاص بمشروعات تحت التنفيذ والمتمثلة في انشاء وحدات سكنية بمربة بمبلغ (١٠٣٦٣٧ ريال) حيث قامت لجنة التعديات بمحافظة الدرب بازالة المباني كاملة في السنوات السابقة حسب افادة الجمعية وقد قامت ادارة الجمعية خلال العام بأستبعاد رصيد هذه المشروعات كاملا بتسوية حسابه في صافي الاصول الغير مقيدة بموجب محضر مجلس الادارة رقم (١٠) وتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥م هذا ولم نطلع على قرار لجنة التعديات بازالة هذه المباني او أي مستند اخر يفيد ازالة المبنى.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ.

أمر اخر: -

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م والارصدة الافتتاحية مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني اخر والذي أبدي رأيا متحفظا في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٢١/٨/٤م.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة وتقديم خدمات الاستشارات المحاسبية
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Consulted Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
Abdullah Shaher Al-QahtaniOffice
Certified Accountant Licence No: 267

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى: -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١-تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢-تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٧/ ٠٦ /٢٠٢٢م

الموافـــق : ٢٨ / ١١ /١٤٤٣هـ

عـبدالله شـاهر

محاسـب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٢٣,٥١١	١١٦,٧٦١
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٣,٥١١	١١٦,٧٦١
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	١,٠٦٨,٢٦٣	١,٠٦٦,٣٣٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	-	١٠٣,٦٣٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٠٦٨,٢٦٣	١,١٦٩,٩٦٩
إجمالي الأصول		١,١٩١,٧٧٤	١,٢٨٦,٧٣٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
التزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة		-	٣,٤٥٠
دائنون متنوعون	(٧)	١١٩,٧٧٦	٨٩,٧٧٦
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١١٩,٧٧٦	٩٣,٢٢٦
إجمالي الإلتزامات		١١٩,٧٧٦	٩٣,٢٢٦
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٧١,٩٩٨	١,١٩٣,٥٠٤
صافي الأصول المقيدة		٠	٠
صافي أصول أوقاف		٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١,٠٧١,٩٩٨	١,١٩٣,٥٠٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,١٩١,٧٧٤	١,٢٨٦,٧٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أمين الصندوق **رئيس مجلس الإدارة**

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	إيضاح	عام ٢٠٢١م				الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	اجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية		٠	٠	٠	٠	٠
اشتراكات الأعضاء		٦,٧٥٠	٠	٠	٦,٧٥٠	١,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦,٧٥٠	٠	٠	٦,٧٥٠	١,٥٠٠
مصروفات البرامج:						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(٩)	(١٢,٠٠٠)	٠	٠	(١٢,٠٠٠)	٠
إجمالي مصروفات البرامج		(١٢,٠٠٠)	-	-	(١٢,٠٠٠)	٠
مجمل التغير في صافي الأصول		(٥,٢٥٠)	٠	٠	(٥,٢٥٠)	١,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:						
رواتب واجور		٠	-	-	٠	٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	(١٠,٩٣٠)	-	-	(١٠,٩٣٠)	(٣,٤٥٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(١,٦٨٩)	-	-	(١,٦٨٩)	(١,٩٠٠)
مجموع المصروفات		(١٢,٦١٩)	-	-	(١٢,٦١٩)	(٥,٣٥٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(١٧,٨٦٩)	٠	٠	(١٧,٨٦٩)	(٣,٨٥٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		١,١٩٣,٥٠٤	٠	٠	١,١٩٣,٥٠٤	١,١٩٧,٣٥٤
تسويات : علي رصيد اول المدة		(١٠٣,٦٣٧)	٠	٠	(١٠٣,٦٣٧)	٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١,٠٧١,٩٩٨	٠	٠	١,٠٧١,٩٩٨	١,١٩٣,٥٠٤

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	عام ٢٠٢١م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(١٧,٨٦٩)	(٣,٨٥٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة	١,٦٨٩	١,٩٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	(٣,٤٥٠)	٣,٤٥٠
التغير في ارصدة دائنون متنوعون	٣٠,٠٠٠	٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٠,٣٧٠	١,٥٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
شراء أصول ثابتة	(٣,٦٢٠)	٠
استبعادات مشروعات تحت التنفيذ	١٠٣,٦٣٧	٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية	١٠٠,٠١٧	٠
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
التغير في صافي الاصول	(١٠٣,٦٣٧)	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	**(١٠٣,٦٣٧)**	٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	٦,٧٥٠	١,٥٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١١٦,٧٦١	١١٥,٢٦١
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١٢٣,٥١١	١١٦,٧٦١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أمين الصندوق **رئيس مجلس الإدارة**

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥)

الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢١/١/١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢١/١/١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراضـي	٠%	١,٠٦٣,٨٣٣	٠	٠	١,٠٦٣,٨٣٣	٠	٠	٠	٠	١,٠٦٣,٨٣٣	١,٠٦٣,٨٣٣
اثاث ومفروشات	١٠%	٣٢,٣٣٠	٠	٠	٣٢,٣٣٠	٣٢,٣٢٩	٠	٠	٣٢,٣٢٩	١	١
أجهزة حاسب و ملحقاته	١٢.٥%	٥٠,٩١٢	٢,٦٢٠	٠	٥٣,٥٣٢	٥٠,٩١١	١٦٤	٠	٥١,٠٧٥	٢,٤٥٧	١
الات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية	١٠%	١٨,٢٥٤	٠	٠	١٨,٢٥٤	١٨,٢٥٣	٠	٠	١٨,٢٥٣	١	١
أجهزة اتصال وامن وحماية	٢٠%	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	١٠٠		١٠٠	٩٠٠	٠
أجهزة تبريد و تدفئة	٢٥%	٢,٨٨٧	٠	٠	٢,٨٨٧	٢,٨٨٦	٠	٠	٢,٨٨٦	١	١
لوحات إعلانية	١٥%	٩,٥٠٠	٠	٠	٩,٥٠٠	٧,٠٠٦	١,٤٢٥	٠	٨,٤٣١	١,٠٦٩	٢,٤٩٤
عدد وادوات	٣٣%	٢,٢٧٠	٠	٠	٢,٢٧٠	٢,٢٦٩	٠	٠	٢,٢٦٩	١	١
الإجمالي		١,١٧٩,٩٨٦	٣,٦٢٠	٠	١,١٨٣,٦٠٦	١١٣,٦٥٤	١,٦٨٩	٠	١١٥,٣٤٣	١,٠٦٨,٢٦٣	١,٠٦٦,٣٣٢

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١: التاسيس :

الأســـــــم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنـــــوان : هروب – جازان – المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تم تسجيل المكتب بسجل المكاتب التعاونية برقم ١٠١٢/٦ وتاريخ ١٤٣٣/٧/٢٣هـ تحت اشراف وزارة الشئون الإسلامية والدعوة والارشاد وبتاريخ ١٤٤١/٦/١٩هـ الموافق ٢٠٢٠/٢/١٤م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب برقم تسجيل ٣٣٨٩ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .

السنة المـــالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢١/١/١م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م في حين أن أرقام المقارنة عن فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية تبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م ولذا فإن ارقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

القوائم المالية السابقة مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني آخر .

١/٣: أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .

٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .

٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .

٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .

٦- رعاية من يدخلون في الاسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .

٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) اسـس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

بـ-العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

جـ-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة – مباشرة وغير مباشرة – بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالايرادات اعتمادا على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (ايرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كايرادات غير مقيدة أو مقيدة وكذلك يتم الاعتراف بالايرادات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التبويب:

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠	٠
مصرف الراجحي حـ / ١٢٢٠١١	١٢٣,٥١١	١١٦,٧٦١
المجموع	١٢٣,٥١١	١١٦,٧٦١

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٥/١: بيان الاراضي :

بيان الأرض	رقم الصك	التاريخ	القيمة	ملاحظات
أرض جازان قطعة ٣١٧	٣٧٢٠٠٣٠٠٢٢٤٠.٠٠	١٤٣٧/١٠/٢٩هـ	٤٦٦٦٦٦	ـــــ
أرض جازان قطعة ٣١٥	٣٧٢٠٠٣٠٠٢٢٤١.٠٠	١٤٣٧/١٠/٢٩هـ	٤٦٦٦٦٦	ـــــ
أرض مربة	عقد بيع رقم ٤٣	١٤٣٠/٥/١٠هـ	١٣٠٥٠١	العقد بدون قيمة

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
مشروع مبنى سكني للمكتب	٠	١٠٣,٦٣٧
المجموع	٠	١٠٣,٦٣٧

. المشروعات تحت التنفيذ الظاهرة بارقام المقارنة بمبلغ ١٠٣٦٣٧ ريال تتمثل في انشاء وحدات سكنية بمربة قامت لجنة التعديات بمحافظة الدرب بازالة المباني كاملة في السنوات السابقة وقد قامت ادارة الجمعية بموجب محضر محل الادارة رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥م بهذا الامر وتم استبعاد رصيد المشروعات بتسوية حسابه في صافي الاصول الغير مقيدة خلال العام .

٧- دائنون متنوعون :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
يحيي مقرن	٢١	٢١
موسي يحيي قرادي	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
موسي جبران قضابي	٣٠,٠٠٠	٠
عبد الله حسين مقرن	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
حسن حسين هروبي	٥٠,٧٥٥	٥٠,٧٥٥
المجموع	١١٩,٧٧٦	٨٩,٧٧٦

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الاصول:

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م				٢٠٢٠/١٢/٣١م
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,١٩٣,٥٠٤	٠	٠	١,١٩٣,٥٠٤	١,١٩٧,٣٥٤
تسويات : على رصيد اول المدة	(١٠٣,٦٣٧)	٠	٠	(١٠٣,٦٣٧)	٠
التغير في صافي الأصول	(١٧,٨٦٩)	٠	٠	(١٧,٨٦٩)	(٣,٨٥٠)
رصيد أخر المدة	١,٠٧١,٩٩٨	٠	٠	١,٠٧١,٩٩٨	١,١٩٣,٥٠٤

تسويات سنوات سابقة عبارة عن اقفال مشروعات تحت التنفيذ تم ازالتها بموجب قرار من مجلس الادارة رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥م

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيـــــــــان	عام ٢٠٢١م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
رواتب المنسق الدعوي	١٢,٠٠٠	٠
المجموع	١٢,٠٠٠	٠

١٠- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

البيـــــــــان	عام ٢٠٢١م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
مصروفات صيانة مباني	٣,٥١٨	٠
مصروفات أدوات مكتبية ومطبوعات	٧٤٩	٠
مصروفات نظافة	٧٠٠	٠
دعاية وإعلان	٢,٩٠٥	٠
تكاليف اتعاب مهنية	٠	٣,٤٥٠
تكايف عمالة مؤقتة	٢,٨٠٠	٠
هاتف ونت	٢٥٨	٠
المجموع	١٠,٩٣٠	٣,٤٥٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory